

# Minjasafn Austurlands bs

## Ársreikningur 2011

Minjasafn Austurlands bs.  
Laufskógum 1  
700 Egilsstaðir

Kt. 630181-0119

# Efnisyfirlit

---

Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra .....	3
Áritun endurskoðanda og skoðunarmanna .....	4
Rekstrarreikningur .....	5
Efnahagsreikningur .....	6
Sjóðstreymisyfirlit .....	7
Skýringar .....	8

## Áritun stjórnar og framkvæmdastjóra

---


Félagið er byggðasamlag þriggja sveitarfélaga, Fljótsdalshéraðs, Fljótsdalshrepps og Borgarfjarðarhrepps.


Rekstrarniðurstaða ársins var neikvæð á árinu 2011 að fjárhæð 3,5 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé samlagsins í árslok er neikvætt sem nemur 3,4 millj. kr. skv. efnahagsreikningi. Vísað er til ársreikningsins um jöfnun taps og aðrar breytingar á eiginfjárreikningum.

Stjórn Minjasafns Austurlands bs. og framkvæmdastjóri staðfesta hér með ársreikning samlagsins fyrir árið 2011 með undirritun sinni.

Egilsstöðum, 11. apríl 2012.

Stjórn:

  
Kristjana Björnsdóttir  
Gunnhildur Fugvarsd.

  
Þórunn Vítarsson  
Þórdís Sveinsdóttir

Framkvæmdastjóri:

  
Michael L. Michals

# Áritun óháðs endurskoðanda

---

Til stjórnar og hluthafa Minjasafns Austurlands bs.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Minjasafns Austurlands bs. fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisfirlit, upplýsingar um helstu reikningsskilaaðferðir og aðrar skýringar.

## Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

## Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því áliti sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg víska fái um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Val endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningsskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

## Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af afkomu félagsins á árinu 2011, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011, í samræmi við lög um ársreikninga.

## Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. tl. 1. mgr. 106 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu stjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Egilsstöðum, 11. apríl 2012

**KPMG ehf.**



## Rekstrarreikningur ársins 2011

	Skýr.	2011	2010	Áætlun 2011
<b>Rekstrartekjur:</b>				
Framlög sveitarfélaga .....	9	14.367.801	17.149.353	14.407.857
Önnur rekstrarframlög .....	9	7.044.994	9.047.205	4.887.342
Aðrar tekjur .....	9	773.378	960.903	1.120.000
		<u>22.186.173</u>	<u>27.157.461</u>	<u>20.415.199</u>
<b>Rekstrargjöld:</b>				
Vörunotkun .....		289.697	414.594	357.000
Laun og launatengd gjöld .....	10	17.070.349	16.903.172	13.559.556
Annar rekstrarkostnaður .....		8.257.858	7.843.251	6.714.000
		<u>25.617.904</u>	<u>25.161.017</u>	<u>20.630.556</u>
(Rekstrartap ) hagnaður án fjármunatekna og fjármagnsgjalda .....	(	3.431.731)	1.996.444	( 215.357)
Hrein fjármagnsgjöld .....	11	<u>( 84.139)</u>	<u>( 28.190)</u>	<u>0</u>
<b>(Tap) hagnaður ársins .....</b>	<b>12</b>	<b><u>( 3.515.870)</u></b>	<b><u>1.968.254</u></b>	<b><u>( 215.357)</u></b>

# Efnahagsreikningur

## Eignir

	Skýr.	2011	2010
<b>Veltufjármunir:</b>			
Vörubirgðir .....	4	192.650	180.110
Aðrar skammtímakröfur .....		359.814	961.056
Handbært fé.....	5	890.360	1.072.792
Veltufjármunir		<u>1.442.824</u>	<u>2.213.958</u>
<b>Eignir samtals</b>		<u>1.442.824</u>	<u>2.213.958</u>
<b>Eigið fé:</b>			
Eiginfjárreikningur .....	12	( 3.428.423)	87.447
<b>Skuldbindingar:</b>			
Aðrar skuldbindingar .....	13	883.360	881.649
		<u>883.360</u>	<u>881.649</u>
<b>Skammtímaskuldir:</b>			
Skuldir við lánastofnanir .....		1.346.399	0
Viðskiptaskuldir .....		2.138.405	561.625
Aðrar skammtímaskuldir .....		503.083	683.237
		<u>3.987.887</u>	<u>1.244.862</u>
Skuldir samtals		<u>4.871.247</u>	<u>2.126.511</u>
<b>Eigið fé og skuldir samtals</b>		<u>1.442.824</u>	<u>2.213.958</u>

## Sjóðstreymisyfirlit ársins 2011

	Skýr.	2011	2010
<b>Rekstrarhreyfingar:</b>			
(Tap) hagnaður ársins.....	12 (	3.515.870)	1.968.254
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:			
Breyting á öðrum skuldbindingum.....		1.711	3.459
Veltufé (til) frá rekstrar	(	3.514.159)	1.971.713
Breytingar á rekstartengdum eignum og skuldum:			
Birgðir, hækkun.....	(	12.540)	( 70.110)
Skammtímakröfur, lækkun .....		601.242	822.710
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun) .....		1.396.626	( 2.890.327)
Breyting á rekstartengdum eignum og skuldum		1.985.328	( 2.137.727)
Handbært fé til rekstrar	(	1.528.831)	( 166.014)
<b>Fjármögnunarhreyfingar:</b>			
Skuldir við lánastofnanir, breyting.....		1.346.399	0
Fjármögnunarhreygingar		1.346.399	0
<b>Lækkun á handbæru fé.....</b>	(	182.432)	( 166.014)
<b>Handbært fé í ársbyrjun.....</b>		1.072.792	1.238.806
<b>Handbært fé í árslok.....</b>		890.360	1.072.792

# Skýringar

## Reikningsskilaaðferðir

### 1. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningurinn er gerður í samræmi við lög um ársreikninga og reglugerð um framsetningu og innihald ársreikninga og samstæðureikninga. Ársreikningurinn er gerður í íslenskum krónum. Hann byggir á kostnaðarverðsreikningsskilum og er gerður eftir sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður.

### 2. Innlaun tekna

Tekjur vegna framlaga aðildarfélaganna samlagsins er færð miðað við samþykktar fjárveitingar. Tekjur af sölu á vörum og þjónustu eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

### 3. Færsla gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda myndast.

### 4. Birgðir

Vörubirgðir í árlök eru metnar á síðasta innkaupsverði eða dagverði, hvort sem lægra reynist.

### 5. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

### 6. Eignir utan efnahags

Eignarhluti í húsi Safnastofnunar Austurlands er ekki færður til eignar í efnahagsreikningi. Eignarhlutur byggðasamlagsins nemur 53,8%, skv. Fasteignamatí ríkisins og er fasteignamat eignarhlutarins 46,2 millj.kr. í árslok.

### 7. Tryggingaverðmæti lausafjármuna

Tryggingaverðmæti lausafjármuna byggðasamlagsins nam 7,4 millj. kr. í árslok 2011.

### 8. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun samlagsins fyrir árið 2011 er hluti ársreikningsins og birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi og sundurliðunum.

### 9. Rekstartekjur

Rekstartekjur greinast þannig:	2011	2010	Áætlun
<b>Rekstrarframlag sveitarfélaga:</b>			
Fljótaldalshérað .....	12.699.996	14.600.000	12.700.000
Fljótaldalshreppur .....	1.186.176	1.813.263	1.186.182
Borgarfjarðarhreppur .....	521.676	736.090	521.675
Leiðrétt framlag fyrri ára .....	( 40.047)	0	0
	<u>14.367.801</u>	<u>17.149.353</u>	<u>14.407.857</u>
<b>Önnur rekstrarframlög:</b>			
Styrkir til sérverkefna .....	5.044.994	6.047.205	3.187.342
Rekstrarstyrkir úr safnasjóði v/launa .....	2.000.000	3.000.000	1.700.000
	<u>7.044.994</u>	<u>9.047.205</u>	<u>4.887.342</u>



## Skýringar, frh.:

### 9. Rekstartekjur, frh.:

Rekstartekjur greinast þannig, frh.:	2011	2010	Áætlun
<b>Aðrar tekjur:</b>			
Aðgangseyrir .....	328.447	320.560	400.000
Seldir minjagripir og veitingar .....	444.931	640.343	720.000
	<u>773.378</u>	<u>960.903</u>	<u>1.120.000</u>

### 10. Starfsmannamál

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:	2011	2010	Áætlun
Laun .....	15.191.506	13.948.199	12.167.390
Stjórnarlausn .....	56.000	88.000	70.000
Tryggingagjald .....	1.498.526	1.378.732	1.066.563
Lífeyrissjóður .....	1.731.595	1.588.664	1.379.353
Stéttarfélagsgjöld .....	208.742	325.285	265.728
Bifreiðastyrkur .....	344.894	197.640	140.000
Endurgreiddur launakostnaður v/ræstinga .....	( 1.006.835)	( 623.348)	( 632.477)
Framlög atvinnuleysisstryggingasjóði .....	( 954.079)	0	( 897.001)
	<u>17.070.349</u>	<u>16.903.172</u>	<u>13.559.556</u>

### 11. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld greinast þannig:	2011	2010
Vaxtatekjur .....	9.847	20.657
Vaxtagjöld .....	( 90.083)	( 48.847)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld samtals .....	( 80.236)	( 28.190)

### 12. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikninga:	Eigið fé
Eigið fé 1.1. 2011 .....	87.447
Rekstrarniðurstaða ársins .....	( 3.515.870)
Eigið fé 31.12.2011 .....	<u>( 3.428.423)</u>

### 13. Skuldbindingar

Á byggðasamlaginu hvílir skuldbinding vegna sjóða sem eru í vörslu þess. Staða sjóðanna í árslok 2011 greinist þannig:

Hauksbókarsjóður .....	47.074
Byggingasjóður safnahúss .....	<u>836.286</u>
	<u>883.360</u>